



Ferrara  
Forlì-Cesena  
Ravenna  
Reggio Emilia

**CNA - Rete Per l'Informatica**  
SOFTWARE GESTIONALE E CONSULENZA  
PER LA PICCOLA, MEDIA E GRANDE AZIENDA



# ***B*****BUSINESS**

## Istruzioni\_ditte\_Annuale\_Iva\_2019



## Indice dei Contenuti

|  |           |
|--|-----------|
| Stampe Definitive e Prospetti annuali .....  | 3         |
| Fatture con Iva ad esigibilità differita.....                                      | 4         |
| Fatture emesse in Split payment (art. 17-ter DPR 633/72).....                      | 5         |
| Operazioni relative ad oro industriale ed argento puro (Causale contabile 23)..... | 6         |
| Acquisti di rottami (Causale contabile 24 – 25 – 36 e 37).....                     | 6         |
| Fatture ricevute dall'estero con Iva esposta (causale contabile 35).....           | 7         |
| Fatture ricevute in Reverse-charge (Causale contabile 17 – 18 – 117 e 118) .....   | 7         |
| Operazioni effettuate nei confronti dei condomini.....                             | 8         |
| Prospetto per Quadro VT .....  | 10        |
| Gestione Plafond.....  | 11        |
| Nuove regole detraibilità Iva.....   | 11        |
| <b>Revisioni</b> .....   | <b>12</b> |

Per una corretta gestione della Dichiarazione Annuale Iva si dovranno osservare i seguenti comportamenti:

Stampe Definitive e Prospetti annuali

Stampare **in definitiva** i Registri e le liquidazioni IVA dell'esercizio 2018;

**N.B. Le ditte che hanno adottato il regime Iva di cassa (Art. 32-bis DL 83/12) NON devono stampare in definitiva Registri e Liquidazioni Iva.**

**Le stampe in definitiva dovranno essere effettuate come ultima operazione prima della storicizzazione dell'esercizio 2018.**

Stampare il prospetto di ricalcolo dell'imposta su base annua da:

**2 – Contabilità – 2 – Elaborazioni periodiche – 4 – Stampa Liquidaz. Iva**

Compilare la stampa con i seguenti dati:

Cliccando sull'icona della stampante verrà prodotta la stampa del prospetto.

Stampare **in definitiva** i prospetti **Stampa plafond es.Iva** (per le sole ditte che gestiscono il plafond)

Per ottenere l'elaborazione della Dichiarazione Annuale Iva e la stampa dei relativi prospetti:

**2 – Contabilità – 3 – Elaborazioni di Fine esercizio – 3 – Stampa Dati per Dich. Ann. IVA**

Compilare la videata con i seguenti dati:

Le ditte che effettuano operazioni con l'estero dovranno spuntare anche il campo **“Stampa dettaglio import/export”**

Le ditte con liquidazioni trimestrali dovranno spuntare anche il campo **“Sottrai interessi trimestrali da totale Iva versata”**

Spuntando l'apposito campo, è possibile ottenere la **Stampa movimenti Iva dell'anno**, un elenco di tutti i movimenti Iva registrati nell'anno, esportabile in Excel

Le ditte che gestiscono il regime Iva di cassa dovranno spuntare il campo **“Stampa movimenti Iva di cassa dell'anno”**

Per ottenere l'elenco delle fatture di acquisto datate 2018 e ricevute nel 2018 con Pec/Raccomandata o come fatture elettroniche, ma registrate nel 2019 (con competenza Iva 2018) spuntare il campo **“Stampa mov.Iva con anno data comp. Iva diverso da anno stampa registri”**

Cliccando sull'icona della stampante verrà prodotta la stampa del prospetto dati per la dichiarazione annuale Iva.

Verranno inoltre prodotte due stampe nelle quali vengono evidenziate eventuali incongruenze tra il Codice Stato indicato in Anagrafica clienti/fornitori e la tabella degli stati esteri e tra Codice Stato e Tipo soggetto Iva (clienti/fornitori). Provvedere alle opportune correzioni delle anagrafiche evidenziate dalle liste.

Ai fini della corretta compilazione della Dichiarazione Annuale Iva, è necessario produrre ulteriori stampe ed elaborazioni da consegnare al proprio consulente.

### Fatture con Iva ad esigibilità differita

Per ottenere il prospetto delle fatture con Iva ad esigibilità differita emesse e non incassate:

#### U – Stampe Parametriche – 1 – Stampe Parametriche – Query

Posizionarsi nel campo **Formato di stampa** e premere sulla barra di scorrimento fino a selezionare la stampa **2110 – Fatt. da incassare Iva esig. differita**.

Impostare la maschera come da videata e cliccare sull'icona della stampante



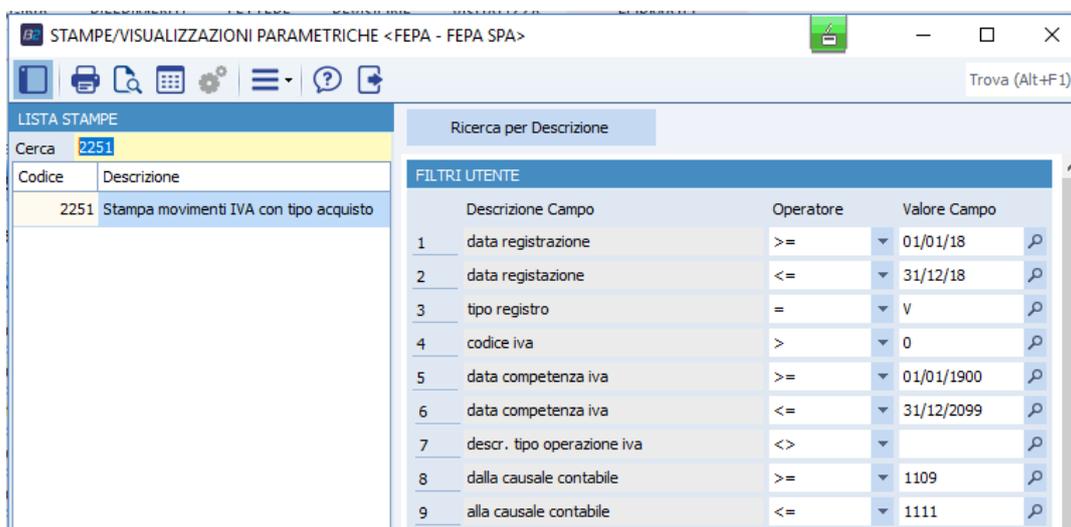
### Fatture emesse in Split payment (art. 17-ter DPR 633/72)

Per ottenere il prospetto delle fatture emesse nei confronti delle PA e degli altri soggetti di cui al comma 1-bis dell'art. 17-ter (Scissione dei pagamenti – Split payment):

#### U – Stampe Parametriche – 1 – Stampe Parametriche – Query

Posizionarsi nel campo **Formato di stampa** e premere sulla barra di scorrimento fino a selezionare la stampa **2251 – Stampa movimenti IVA con tipo acquisto**

Impostare la maschera come da videata e cliccare sull'icona della stampante



I dati relativi ad Imponibile ed Imposta delle fatture emesse in Split payment, sono evidenziati anche nel prospetto **DATI PER DICH. ANNUALE I.V.A. – DETTAGLIO MOVIMENTI SPLIT PAYMENT**

DATI PER DICH. ANNUALE I.V.A. – DETTAGLIO MOVIMENTI SPLIT PAYMENT

SERVIZI S.R.L. Riepilogativa Anno: 2018  
 VIALE CAVOUR, 384 c.f. :  
 44121 FERRARA P.I. : 01188730392  
 FE

| Data reg.  | Nr    | Causale                    | Cliente                           | Data doc   | Numero              | Cod. IVA | Aliq | Imponibile | Iva    |
|------------|-------|----------------------------|-----------------------------------|------------|---------------------|----------|------|------------|--------|
| Aliq. iva: | 22,00 |                            |                                   |            |                     |          |      |            |        |
| 04/01/2018 | 1     | 1109 Fattura Split payment | 16010001 Rossi Enrico & C. S.n.c. | 04/01/2018 | 1 E                 | 22       | 22,0 | 1.229,51   | 270,49 |
|            |       |                            |                                   |            | <b>Totale aliq.</b> | 22,00    |      | 1.229,51   | 270,49 |
|            |       |                            |                                   |            | <b>Totale</b>       |          |      | 1.229,51   | 270,49 |

### Operazioni relative ad oro industriale ed argento puro (Causale contabile 23)

Per ottenere l'elenco di queste operazioni:

#### **2 – Contabilità – 1 – Gestione giornaliera – 8 – Stampa/Vis. P.Nota**

Impostare la maschera come da videata e cliccare sull'icona della stampante

### Acquisti di rottami (Causale contabile 24 – 25 – 36 e 37)

Per ottenere l'elenco di queste operazioni:

Impostare la maschera come da videata e cliccare sull'icona della stampante

Ripetere l'operazione indicando nel campo "Registrazione con causale" i codici:

**25 – Acquisto rottami + aliquota;**

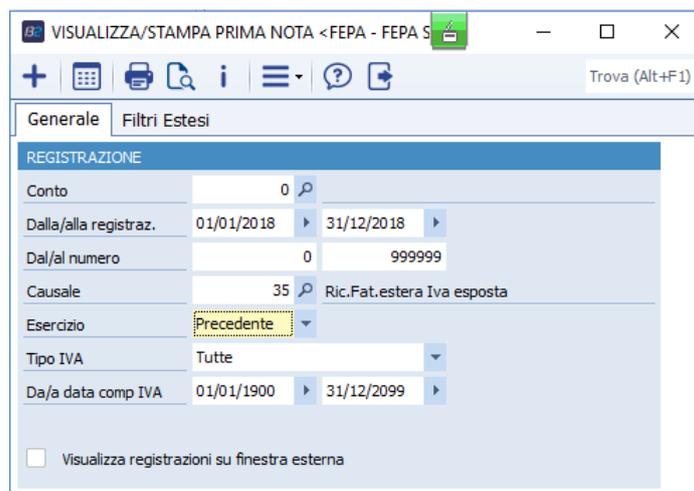
**36 – Ricevuta nota accredito rottami;**

**37 – Nota accredito rottami + aliquota**

### Fatture ricevute dall'estero con Iva esposta (causale contabile 35)

Per ottenere l'elenco di queste operazioni:

Impostare la maschera come da videata e cliccare sull'icona della stampante



Visualizza/Stampa Prima Nota <FEPA - FEPA S...>

Generale Filtri Estesi

**REGISTRAZIONE**

Conto: 0

Dalla/alla registraz.: 01/01/2018 - 31/12/2018

Dal/al numero: 0 - 999999

Causale: 35 Ric.Fat.estera Iva esposta

Esercizio: Precedente

Tipo IVA: Tutte

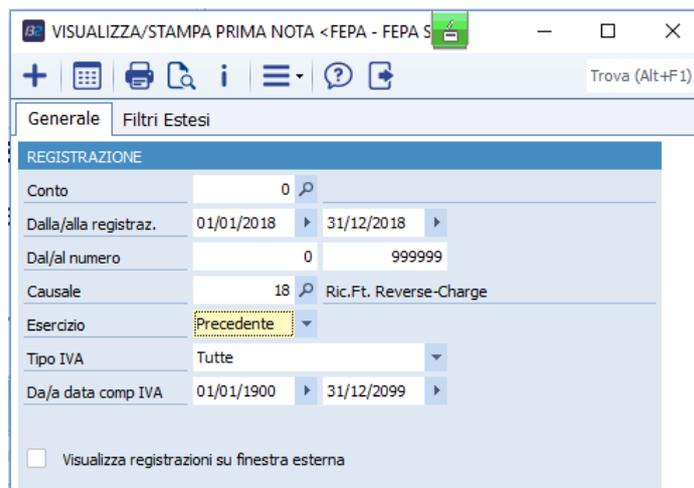
Da/a data comp IVA: 01/01/1900 - 31/12/2099

Visualizza registrazioni su finestra esterna

### Fatture ricevute in Reverse-charge (Causale contabile 17 – 18 – 117 e 118)

Per ottenere l'elenco di queste operazioni:

Impostare la maschera come da videata e cliccare sull'icona della stampante



Visualizza/Stampa Prima Nota <FEPA - FEPA S...>

Generale Filtri Estesi

**REGISTRAZIONE**

Conto: 0

Dalla/alla registraz.: 01/01/2018 - 31/12/2018

Dal/al numero: 0 - 999999

Causale: 18 Ric.Ft. Reverse-Charge

Esercizio: Precedente

Tipo IVA: Tutte

Da/a data comp IVA: 01/01/1900 - 31/12/2099

Visualizza registrazioni su finestra esterna

Ripetere l'operazione indicando nel campo "Registrazione con causale" i codici:

**17 – Ricevuta fattura reverse charge + aliquota;**

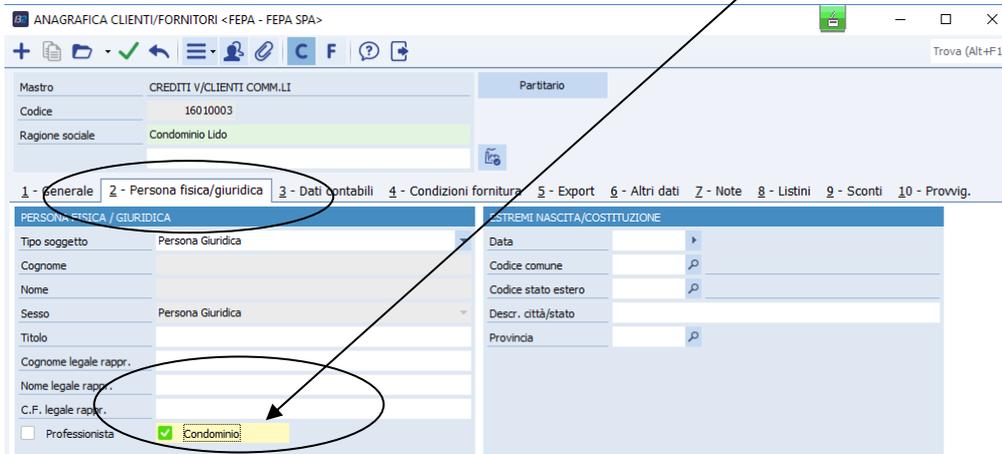
**117 – Ricevuta nota accredito reverse charge;**

**118 – Nota accredito reverse charge + aliquota**

### Operazioni effettuate nei confronti dei condomini

E' possibile individuare i clienti di tipo condominio inserendo il flag apposito in Anagrafica:

1 – Tabelle e Archivi – 1 – Anagrafica Clienti/Forn. Ditta



**N.B.** Si ricorda che ai fini della corretta estrazione dei dati, nelle anagrafiche relative a Condomini, deve essere compilato il solo campo Cod.Fiscale/PI estera

E' poi possibile ottenere il prospetto relativo a tutte le operazioni effettuate nei confronti dei condomini da:

U – Stampe Parametriche – 1 – Stampe Parametriche/Query

Posizionarsi nel campo **Formato di stampa**, premere sulla barra di scorrimento fino a selezionare la stampa **2113 – Riepilogo fatturato a Condomini** ed impostare la maschera come da videata:



Cliccare sull'icona della stampante.

In alternativa, come vecchio metodo, si possono identificare i clienti di tipo condominio attraverso l'assegnazione in anagrafica di una Categoria cliente apposita, precedentemente creata da:

1 – Tabelle e Archivi – H – Tabelle ditta aziendali (Anagr.) – 1 – Categorie Clienti/Forn.

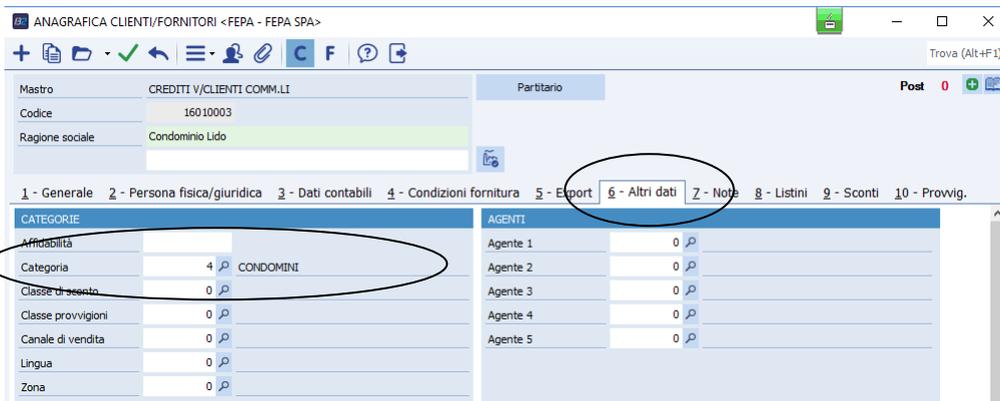
Posizionarsi nella 1° riga vuota ed inserire un nuovo codice categoria come da esempio sottostante



Cliccare su Dischetto/Aggiorna.

Modificare l'anagrafica dei clienti/condomini, indicando il codice categoria apposito.

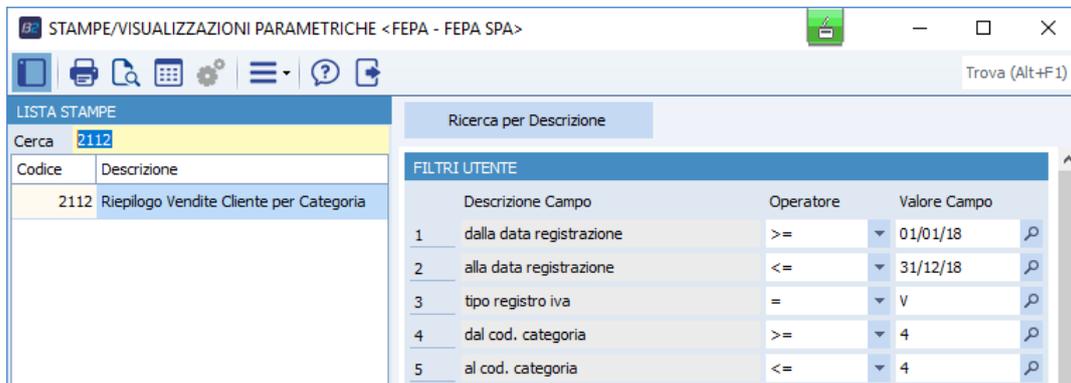
**1 – Tabelle e Archivi – 1 – Anagrafica Clienti/Forn. ditta**



Il prospetto relativo a tutte le operazioni compiute nei confronti dei condomini, tramite categoria, si ottiene da:

**U – Stampe Parametriche – 1 – Stampe Parametriche/Query**

Posizionarsi nel campo **Formato di stampa**, premere sulla barra di scorrimento fino a selezionare la stampa **2112 – Riepilogo vendite cliente (per categoria)** e impostare la maschera come da videata



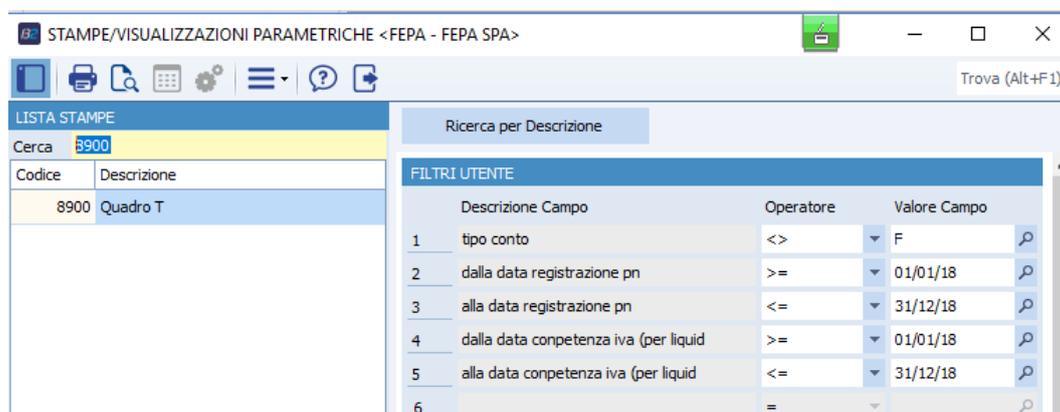
Cliccare sull'icona della stampante.

## Prospetto per Quadro VT

Per ottenere i dati necessari alla compilazione del Quadro VT:

### U – Stampe Parametriche – 1 – Stampe Parametriche/Query

Posizionarsi nel campo **Formato di stampa**, premere sulla barra di scorrimento fino a selezionare la stampa **8900 – Quadro T** e impostare la maschera come da videata.



(**N.B.:** le aziende di tipo autotrasportatori devono compilare la **riga 2 dalla data registrazione prima nota con 01/10/2017**, per far sì che vengano correttamente considerati anche i documenti emessi nel quarto trimestre 2017, che hanno competenza IVA primo trimestre 2018)

Cliccare sull'icona della stampante e, nella videata successiva cliccare **Ok**.

In caso di emissione di fatture con **Iva ad esigibilità differita**, i valori da indicare nel **quadro VT** si ottengono con il seguente procedimento:

**Stampa par. 8900** campo "Operazioni imponibili verso soggetti Iva" +  
**Prospetto incassi ft.esig.diff.** conteggiare le fatture incassate nel 2018

Il calcolo è il medesimo anche per la colonna "Imposta".

In caso di emissione di fatture in regime **Iva di cassa** (art. 32-bis D.L. 83/12), i valori da indicare nel **quadro VT** si ottengono con il seguente procedimento:

**Stampa par. 8900** campo "Operazioni imponibili verso soggetti Iva" +  
**Prospetto Mov Iva di cassa** campo Reg. V – Totale inc/pag di fatture di anni precedenti -  
**Prospetto Mov Iva di cassa** campo Reg. V – Totale da incassare/pagare

Il calcolo è il medesimo anche per la colonna "Imposta".

In caso di emissione di fatture nei confronti delle PA e degli altri soggetti del comma 1-bis dell'**art. 17-ter (Scissione dei pagamenti – Split payment)**, i valori da indicare nel **quadro VT** si ottengono con il seguente procedimento:

**Stampa par. 8900** campo "Operazioni imponibili verso soggetti Iva" -  
**Stampa par. 2251** campo **Totali** – colonna **Imponibile**

Il calcolo è il medesimo anche per la colonna "Imposta".

## Gestione Plafond

Per ottenere dati utili per la compilazione del quadro VC, le aziende che gestiscono il plafond devono effettuare la seguente stampa:

### U – Stampe Parametriche – 1 – Stampe Parametriche/Query

Posizionarsi nel campo **Formato di stampa**, premere sulla barra di scorrimento fino a selezionare la stampa **2350 – Stampa Iva Mensile (plafond)** ed impostare la maschera come da videata.



Cliccare sull'icona della stampante.

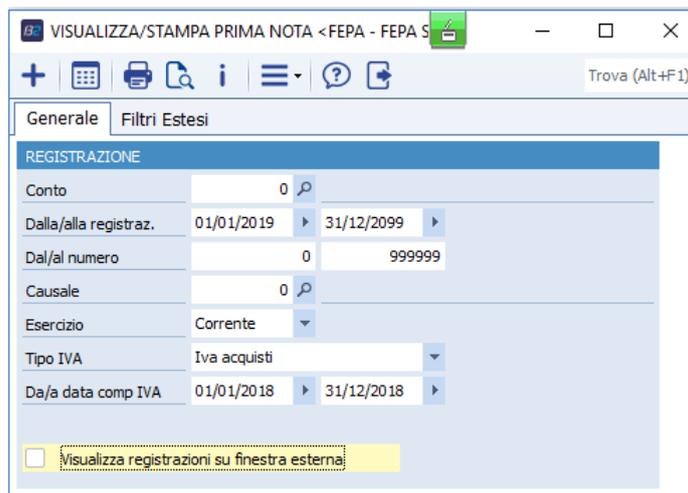
Ripetere la stampa modificando la **riga 3** impostando **tipo registro Iva = A** per ottenere il prospetto relativo agli acquisti con utilizzo del plafond, effettuati nell'esercizio 2018.

### **Nuove regole detraibilità Iva**

Per ottenere l'elenco delle fatture di acquisto datate 2018 e ricevute nel 2018 con Pec/Raccomandata o come fatture elettroniche, ma registrate nel 2019 (con competenza Iva 2018), oltre al prospetto prodotto da **Stampa dati per Dich. Ann. Iva**

### 2 – Contabilità – 1 – Gestione giornaliera – 8 – Stampa/Vis. P.Nota

Impostare la maschera come da videata e cliccare sull'icona della stampante



Consegnare le stampe prodotte al proprio consulente fiscale.



**Revisioni**

09/02/19      Versione originale

CNA SERVIZI  
RETE PER L'INFORMATICA